

第38期決算広告

貸借対照表

(2019年9月30日現在)

(単位：円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	【 472,532,478 】	流動負債	【 206,607,099 】
現金及び預金	335,556,336	買掛金	6,054,446
営業未収入金	31,301,902	未払金	20,724,242
商品	4,376,680	1年返済以内長期借入金	34,488,000
貯蔵品	576,870	未払費用	56,812,909
前払費用	30,631,883	預り金	38,181,384
親会社未収入金	40,197,638	未払法人税等	8,471,000
その他	30,048,387	未払事業所税	2,446,000
貸倒引当金	△ 157,218	未払消費税等	6,671,300
		前受金	15,164,490
		賞与引当金	17,593,328
固定資産	【 1,019,715,947 】	固定負債	【 307,217,817 】
有形固定資産	(653,160,765)	長期借入金	285,282,000
建物	303,128,437	長期資産除去債務	21,935,817
構築物	14,210,744		
車両運搬具	298,341		
器具及び備品	6,385,727		
土地	329,137,516		
無形固定資産	(3,070,141)	負債合計	513,824,916
ソフトウェア	3,070,058		
その他	83		
投資その他の資産	(363,485,041)	純 資 産 の 部	
投資有価証券	20,016,828	株主資本	
関係会社株式	242,225,243	資本金	89,400,000
長期貸付金	100,000,000	資本剰余金	
破産更生債権	160,953	資本準備金	0
出資金	53,000	その他資本剰余金	110,000,000
長期前払費用	6,419,683	資本剰余金合計	110,000,000
差入保証金	86,164,079	利益剰余金	
その他	1,200,000	利益準備金	5,025,000
繰延税金資産	7,806,208	その他利益剰余金	
貸倒引当金	△ 100,560,953	別途積立金	109,500,000
		繰越利益剰余金	664,498,509
		利益剰余金合計	779,023,509
		評価・換算差額等	
		その他有価証券評価差額金	
		評価・換算差額等合計	0
資 産 合 計	1,492,248,425	純 資 産 合 計	978,423,509
		負債及び純資産合計	1,492,248,425

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- | | |
|--------------------|--|
| ① 関係会社株式 | 総平均法による原価法 |
| ② その他有価証券 | |
| ・時価のあるもの | 事業年度の末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は総平均法により算定） |
| ・時価のないもの | 総平均法による原価法 |
| ③ たな卸資産の評価基準及び評価方法 | 総平均法による原価法 |

(2) 固定資産の減価償却の方法

- | | |
|----------|---|
| ① 有形固定資産 | 定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法）を採用しております。
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
建物 8年～47年 |
| ② 無形固定資産 | 定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。 |

(3) 引当金の計上基準

- | | |
|---------|--|
| ① 貸倒引当金 | 債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。 |
| ② 賞与引当金 | 従業員に対する賞与支給に充当するため、将来の賞与支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。 |

(4) 学習塾の売上高の計上基準

授業料収入（講習会収入、諸経費収入を含む）は、受講期間に対応して収益を計上し、教材収入は教材提供時に、また入塾金収入は現金受領時にそれぞれ収益として計上しております。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(6) その他計算書類作成のための基本となる事項

消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

2. 貸借対照表に関する注記

- | | |
|---------------------------------|-----------|
| (1) 有形固定資産の減価償却累計額 | 612,081千円 |
| (2) 有形固定資産の減損損失累計額 | 42,568千円 |
| (3) 関係会社に対する金銭債権、債務は次のとおりであります。 | |
| 短期金銭債権 | 20,475千円 |
| 長期金銭債権 | 100,000千円 |
| 短期金銭債務 | 73,283千円 |
| 長期金銭債務 | 285,282千円 |

3. 資産除去債務に関する注記

店舗について、建物所有者との間で不動産賃貸契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約及び法令上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

(1) 資産除去債務の金額の算定方法

資産除去債務の見積りにあたり、使用見込期間は15年、割引率は0.402%を採用しております。

(2) 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	21,989千円
有形固定資産取得に伴う増加額	1,155千円
時の経過による調整額	203千円
資産除去債務の履行による減少額	<u>△1,412千円</u>
当事業年度末残高	21,935千円

4. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有) 割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
					役員 の兼任等	事業上 の関係				
親会社	株式会社 学研塾ホールディングス	10,000	教育 サービス業	被所有直接 100	—	—	経営指導 他	3,439	—	—
親会社	株式会社 学研塾ホールディングス	10,000	教育 サービス業	被所有直接 100	—	—	借入金	170,000	短期借入金 長期借入金	34,488 288,282
親会社	株式会社 学研塾ホールディングス	10,000	教育 サービス業	被所有直接 100	—	—	雑収入 支払利息	1,015 1,611	—	—

(2) 子会社等

属性	会社等の名称	資本金又は出資金 (千円、S\$)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有) 割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
					役員 の兼任等	事業上 の関係				
子会社	WASEDASI NGAPOREP TE. LTD.	120,000 S\$	学習塾	所有 直接100	—	教材の 販売	売上高	46,953	売掛金	10,936
子会社	株式会社 SIGN-1	7,000	学習塾	所有 直接70	—	業務 委託料	売上高	27,000	その他 未収入金	8,356
子会社	飛翔文教股 份有限公 司	4,500,000 NT\$	学習塾	0所有 直接100	—	—	—	—	—	—
子会社	GAKKENSTU DIET VIETNAM, CO LTD	90,000 \$	学習塾	所有 直接100	—	—	—	—	—	—

5. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 6,311円31銭
(2) 1株当たり当期純利益金額 △661円35銭

6. その他の注記

該当事項はありません。

以上